

ZARZĄDZENIE NR 80/2025
WÓJTA GMINY ŁUBIANKA

z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Budżetu Gminy Łubianka na rok 2026 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026- 2040.

Na podstawie art. 211 i art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483), zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Budżetu Gminy Łubianka na 2026 rok wraz z objaśnieniami, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026- 2040, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Przedłożyć Radzie Gminy projekty określone w §1 i § 2.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Łubianka

Dagna Calbecka

projekt

**Uchwała Nr
Rady Gminy w Łubiance
z dnia**

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Łubianka na rok 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d, lit. i pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239 art. 242, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483), art. 111 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2025 r. poz. 337), uchwała się, co następuje:

§1. Dochody budżetu w wysokości: 78 728 273,00 zł

z tego:

- 1) bieżące w wysokości: 61 859 581,00 zł
- 2) majątkowe w wysokości: 16 868 692,00 zł

zgodnie z planem dochodów określonym w załączniku Nr 1 do Uchwały.

§2. Wydatki budżetu w wysokości: 76 391 695,11 zł

z tego:

- 1) bieżące w wysokości: 59 002 918,11 zł
- 2) majątkowe w wysokości: 17 388 777,00 zł

zgodnie z planem wydatków określonym w załączniku Nr 2 do Uchwały.

§3. W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości – 80 000 zł
- 2) celową w wysokości – 124 000 zł

z przeznaczeniem na: realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 124 000 zł.

§4. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu stanowi nadwyżkę budżetową w wysokości 2 336 577,89 zł. Nadwyżka budżetu w kwocie 2 336 577,89 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

§5. Łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 4 148 330,11 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 6 484 908,00 zł, zgodnie z planem określonym w załączniku Nr 3 do Uchwały.

§6. Limity zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu – w kwocie 3 500 000 zł,
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – w kwocie 4 148 330,11 zł,

§7. Ustala się dochody w kwocie 173 000 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 173 000 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii, zgodnie z załącznikiem Nr 9.

§8. Wyodrębnia się fundusz sołecki z podziałem kwot do realizacji poszczególnych sołectw, zgodnie z załącznikiem nr 2d.

§9. Określa się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 2 755 169 zł
 - 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 2 255 500 zł,
- zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§10. Ustala się plan dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 5.

§11. Określa się wykaz wydatków majątkowych budżetu Gminy, zgodnie z załącznikiem Nr 6.

§12. Określa się plan dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z załącznikiem Nr 10.

§13. Określa się plan dochodów i wydatków związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu gminy od właścicieli nieruchomości na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 11.

§14. Ustala się:

- 1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w wysokości 3 496 453 zł zgodnie z załącznikiem Nr 7.
- 2) dochody i wydatki związane z realizacją własnych zadań bieżących Gminy dofinansowanych dotacjami w wysokości 734 093 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 8.
- 3) dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 87 571 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1a.

§ 15. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na:
 - a) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu – w kwocie 3 500 000 zł,
 - b) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie – 4 148 330,11 zł,
- 2) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- 3) przekazania uprawnień jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na łączną kwotę 50 000 zł,
- 4) dokonywania zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami, w zakresie dokonywania zmian w planie wydatków bieżących łącznie z wydatkami na wyposażenie i wynagrodzenia ze stosunku pracy, dokonywanie zmian w planie wydatków majątkowych,
- 5) przekazania kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków,
- 6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

§16. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§17. Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko- Pomorskiego i wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Plan dochodów w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 417 200,00
	01008		Melioracje wodne	35 000,00
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	35 000,00
	01041		Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	1 000 000,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	750 000,00
		6299	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	250 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	6 059 856,00
		0830	Wpływy z usług	2 064 856,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 990 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 318 844,00
		0830	Wpływy z usług	1 311 844,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	7 000,00
	01095		Pozostała działalność	3 500,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 500,00
600			Transport i łączność	3 135 238,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 020 000,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 420 000,00
		6309	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	600 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 115 238,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	155 238,00
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek	960 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
			sektora finansów publicznych	
700			Gospodarka mieszkaniowa	233 184,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	233 184,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	25 752,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	103,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	131 329,00
		0830	Wpływy z usług	61 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	15 000,00
750			Administracja publiczna	269 086,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	128 686,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	10,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	128 676,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00
	75095		Pozostała działalność	138 900,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	138 900,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 637,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 637,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 637,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	415 100,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	415 000,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	415 000,00
	75416		Straż gminna (miejska)	100,00
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	100,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	35 124 460,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 500,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	13 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 592 161,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 352 745,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	154 265,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	18 199,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	41 652,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	20 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 382 126,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 317 191,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 018 670,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	2 612,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	298 653,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	2 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	700 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	343 500,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	45 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	173 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	125 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	26 793 173,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	26 483 404,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	309 769,00
758			Różne rozliczenia	19 791 805,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	3 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	13 175 713,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	13 175 713,00
	75867		Krajowy Plan Odbudowy	6 613 092,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	290 092,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	6 323 000,00
801			Oświata i wychowanie	414 141,00
	80101		Szkoły podstawowe	4 140,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 140,00
	80104		Przedszkola	410 001,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	60 000,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	349 501,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
852			Pomoc społeczna	710 235,00
	85202		Domy pomocy społecznej	70 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	70 000,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 681,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13 681,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	51 477,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	51 477,00
	85216		Zasiłki stałe	114 321,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	114 321,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	260 436,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	550,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	31 686,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	228 200,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	43 024,00
		0830	Wpływy z usług	2 500,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	40 524,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	50 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	50 000,00
	85295		Pozostała działalność	101 296,00
		0830	Wpływy z usług	68 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	28 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 296,00
855			Rodzina	5 251 108,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	8 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 500,00
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5 500,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 294 598,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 254 098,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	18 500,00
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	12 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00
	85504		Wspieranie rodziny	6 414,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 414,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	34 236,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	34 236,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 907 560,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	110 600,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 232 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	264 000,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	248 352,19
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	52 607,81
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 571 888,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 654 196,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 654 196,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	138 500,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	26 000,00
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	112 500,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	81 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	56 000,00
	90095		Pozostała działalność	693 192,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	680 000,00
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	13 192,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	693 191,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	38 191,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	38 191,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	250 000,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	250 000,00
	92195		Pozostała działalność	405 000,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	330 000,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	75 000,00
926			Kultura fizyczna	700 000,00
	92601		Obiekty sportowe	700 000,00
		6250	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	700 000,00
Razem				78 728 273,00

Załącznik nr 1a

do Uchwały NrRady Gminy Łubianka z dnia ...

PLAN FINANSOWY NA 2026 ROK
DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ
ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ
ZLECONYCH GMINIE ŁUBIANKA USTAWAMI

w złotych

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2026 r.
1	2	3	4	5
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	77
	75011		Urzędy wojewódzkie	77
		0690	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	77
852			POMOC SPOŁECZNA	41 126
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	41 126
		0830	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	41 126
855			RODZINA	46 368
	85502		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalno rentowe z ubezpieczenia społecznego	46 368
		0980	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	46 368
OGÓŁEM				87 571

Plan wydatków w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	7 337 965,00
	01008		Melioracje wodne	35 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	35 000,00
	01009		Spółki wodne	73 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	73 000,00
	01030		Izby rolnicze	38 934,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	38 934,00
	01041		Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	1 000 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	750 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	5 073 731,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 000,00
		4260	Zakup energii	520 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	98 200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 431,00
		4430	Różne opłaty i składki	60 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	285 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 990 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 107 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 200,00
		4260	Zakup energii	199 100,00
		4270	Zakup usług remontowych	24 600,00
		4300	Zakup usług pozostałych	859 500,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00
		4430	Różne opłaty i składki	3 100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00
	01095		Pozostała działalność	10 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
600			Transport i łączność	5 119 603,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	278 300,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	250 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 700,00
		4270	Zakup usług remontowych	11 600,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	3 770,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 770,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 734 247,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	28 800,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 078,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 420 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 180 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	104 369,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 103 286,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	350 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 884,00
		4480	Podatek od nieruchomości	402,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 600 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	356 129,04
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	356 129,04
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	145 658,84
		4260	Zakup energii	80 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	96 376,20
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	14 094,00
710			Działalność usługowa	210 000,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	210 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
		4307	Zakup usług pozostałych	60 000,00
750			Administracja publiczna	10 108 425,50

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
	75011		Urzędy wojewódzkie	252 366,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	194 835,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 561,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 790,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 180,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	279 650,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	234 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 150,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	8 744 838,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	45 220,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 632 105,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	468 938,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 013 405,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	146 681,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	59 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	278 000,00
		4260	Zakup energii	40 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 150,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	660 500,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22 660,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	56 650,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	188 029,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 060,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	25 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 010,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	73 130,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	220 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	140 200,00
	75095		Pozostała działalność	611 371,50
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	5 940,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	100 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00
		4260	Zakup energii	206 000,00
		4307	Zakup usług pozostałych	138 900,00
		4309	Zakup usług pozostałych	24 295,50
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	20 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	100 036,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 637,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 637,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 637,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 309 868,00
	75405		Komendy powiatowe Policji	10 000,00
		2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	10 000,00
	75410		Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	30 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	30 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 238 350,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	61 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	167 700,00
		4260	Zakup energii	23 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	150,00
		4430	Różne opłaty i składki	49 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	5 500,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	415 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	485 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	22 000,00
	75416		Straż gminna (miejska)	31 518,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 390,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 901,00
		4430	Różne opłaty i składki	927,00
757			Obsługa długu publicznego	2 141 325,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	2 141 325,00
		8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	360,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	2 140 965,00
758			Różne rozliczenia	204 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	204 000,00
		4810	Rezerwy	204 000,00
801			Oświata i wychowanie	27 204 708,00
	80101		Szkoły podstawowe	15 744 078,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	512 413,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 214 565,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	128 820,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 851 784,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	206 762,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 414,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	406 927,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	36 681,00
		4260	Zakup energii	692 093,00
		4270	Zakup usług remontowych	157 501,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	8 187,00
		4300	Zakup usług pozostałych	289 450,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 336,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	16 917,00
		4430	Różne opłaty i składki	23 032,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	668 762,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 646,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 994,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	52 350,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	8 702 644,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	732 800,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	470 483,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 338,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 984,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 839,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 673,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 981,00
		4260	Zakup energii	4 129,00
		4300	Zakup usług pozostałych	845,00
		4430	Różne opłaty i składki	30 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 916,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 449,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	282 110,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	30 219,00
	80104		Przedszkola	4 829 145,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 800 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	112 133,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	339 641,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 349,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	317 695,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45 280,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	15 000,00
		4260	Zakup energii	250 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	350 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	87 202,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	9 794,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 270 330,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	107 521,00
	80107		Świetlice szkolne	508 035,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	54 831,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	70 748,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 823,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 670,00
		4260	Zakup energii	2 460,00
		4300	Zakup usług pozostałych	995,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 915,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 258,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	324 661,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	29 674,00
	80113		Dowozenie uczniów do szkół	473 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	450 300,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	104 101,00
		4300	Zakup usług pozostałych	42 787,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	61 314,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	926 689,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 048,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	674 080,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53 057,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	112 443,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16 135,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 355,00
		4260	Zakup energii	13 816,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 781,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 874,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	406 735,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 579,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	114 290,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 644,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 813,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 287,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 979,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	196 995,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	10 148,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 657 177,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	184 241,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	428 561,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	489 971,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	61 223,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	148 277,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 411,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 213 644,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	125 849,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	12 465,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	12 341,00
		4300	Zakup usług pozostałych	124,00
	80195		Pozostała działalność	72 500,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 900,00
		4300	Zakup usług pozostałych	34 000,00
851			Ochrona zdrowia	183 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	9 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	164 000,00
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	105 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 900,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 900,00
		4430	Różne opłaty i składki	600,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	600,00
	85195		Pozostała działalność	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
852			Pomoc społeczna	2 752 514,03
	85202		Domy pomocy społecznej	421 924,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	421 924,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 412,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	588,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 681,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 681,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	116 477,00
		3110	Świadczenia społeczne	116 477,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	52 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	52 000,00
	85216		Zasiłki stałe	114 321,00
		3110	Świadczenia społeczne	114 321,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 238 565,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 500,00
		3110	Świadczenia społeczne	31 211,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	827 189,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	63 085,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	145 551,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 979,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 900,00
		4260	Zakup energii	15 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	20 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	400,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 150,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 500,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 700,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	40 524,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 524,00
	85230		Pomoc w zakresie żywienia	100 815,00
		3110	Świadczenia społeczne	50 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	30 800,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 263,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	752,00
		4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00
	85295		Pozostała działalność	648 207,03
		3110	Świadczenia społeczne	35 600,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	91 999,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	206 522,08
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	566,80
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 922,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 107,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 563,63
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	97,60
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 643,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 680,03
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13,89
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 000,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	36 200,00
		4260	Zakup energii	13 500,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4300	Zakup usług pozostałych	115 000,00
		4307	Zakup usług pozostałych	9 543,16
		4309	Zakup usług pozostałych	4 016,84
		4430	Różne opłaty i składki	300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 532,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	49 750,00
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	16 800,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	26 950,00
		3240	Stypendia dla uczniów	25 410,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 540,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	6 000,00
		3240	Stypendia dla uczniów	6 000,00
855			Rodzina	8 977 586,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	7 600,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5 400,00
		4580	Pozostałe odsetki	2 200,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 378 883,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 840 236,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	134 269,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 391,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	342 907,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 194,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	14 500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 086,00
		4580	Pozostałe odsetki	3 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	251,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6,00
	85504		Wspieranie rodziny	137 694,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	104 968,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 327,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 742,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 222,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	320,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 210,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 405,00
	85508		Rodziny zastępcze	161 500,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	161 500,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	34 236,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	34 236,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	5 257 373,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	58 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 312 745,28
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	207 115,49
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 872,75
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	89 403,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	248 300,22
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 162,37
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 660,18
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 841,50
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 074,33
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 074,88
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 079,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	130 092,00
		4220	Zakup środków żywności	460 101,00
		4260	Zakup energii	80 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	900,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 550,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 143,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 550,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 201 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	168 908,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 235 444,23
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	3 066 785,00
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 354 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	204 600,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 391,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 583,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 439,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 716,00
		4260	Zakup energii	20 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 858,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	680,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 411 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 718,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	130 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	61 509,23
		2740	Pomoc zagraniczna	5 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 617,26
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 082,74
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 609,23
		4260	Zakup energii	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 700,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	154 700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	16 200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	112 500,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	47 000,00
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	30 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	535 450,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00
		4260	Zakup energii	350 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	167 450,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	80 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00
	90095		Pozostała działalność	1 155 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	680 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	470 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 183 940,31
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	317 337,47
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 448,28
		4260	Zakup energii	53 249,00
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	33 640,19
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
	92113		Centra kultury i sztuki	980 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	980 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	500 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
	92195		Pozostała działalność	1 386 602,84
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	100 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	149 289,12
		4300	Zakup usług pozostałych	227 313,72
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	160 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	330 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	420 000,00
926			Kultura fizyczna	2 015 800,00
	92601		Obiekty sportowe	1 845 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
		4260	Zakup energii	35 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 700 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	157 000,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	150 000,00
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	7 000,00
	92695		Pozostała działalność	13 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 700,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 100,00
Razem				76 391 695,11

Plan wydatków jednostek organizacyjnych na 2026 roku – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
851			Ochrona zdrowia	173 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	9 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	164 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	105 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 900,00
		4300	Zakup usług pozostałych	28 900,00
		4430	Różne opłaty i składki	600,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	600,00
852			Pomoc społeczna	2 752 514,03
	85202		Domy pomocy społecznej	421 924,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	421 924,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 412,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	588,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 681,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 681,00
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	116 477,00
		3110	Świadczenia społeczne	116 477,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	52 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	52 000,00
	85216		Zasilki stałe	114 321,00
		3110	Świadczenia społeczne	114 321,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 238 565,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 500,00
		3110	Świadczenia społeczne	31 211,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	827 189,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	63 085,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	145 551,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 979,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 900,00
		4260	Zakup energii	15 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	20 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	400,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 150,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 500,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 700,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	40 524,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 524,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	100 815,00
		3110	Świadczenia społeczne	50 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	30 800,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 263,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	752,00
		4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00
	85295		Pozostała działalność	648 207,03
		3110	Świadczenia społeczne	35 600,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	91 999,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	206 522,08
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	566,80
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 922,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 107,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 563,63
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	97,60
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 643,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 680,03
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13,89
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 000,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	36 200,00
		4260	Zakup energii	13 500,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	115 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4307	Zakup usług pozostałych	9 543,16
		4309	Zakup usług pozostałych	4 016,84
		4430	Różne opłaty i składki	300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 532,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	26 950,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	26 950,00
		3240	Stypendia dla uczniów	25 410,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 540,00
855			Rodzina	3 720 213,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	7 600,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5 400,00
		4580	Pozostałe odsetki	2 200,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 378 883,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 840 236,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	134 269,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 391,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	342 907,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 194,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	14 500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 086,00
		4580	Pozostałe odsetki	3 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	251,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6,00
	85504		Wspieranie rodziny	137 694,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	104 968,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 327,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 742,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 222,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4280	Zakup usług zdrowotnych	320,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 210,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 405,00
	85508		Rodziny zastępcze	161 500,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	161 500,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	34 236,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	34 236,00
Razem				6 672 677,03

Plan wydatków jednostek organizacyjnych w 2026 roku – zbiorczo jednostki oświatowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
801			Oświata i wychowanie	24 968 108,00
	80101		Szkoły podstawowe	15 744 078,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	512 413,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 214 565,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	128 820,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 851 784,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	206 762,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 414,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	406 927,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	36 681,00
		4260	Zakup energii	692 093,00
		4270	Zakup usług remontowych	157 501,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	8 187,00
		4300	Zakup usług pozostałych	289 450,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 336,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	16 917,00
		4430	Różne opłaty i składki	23 032,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	668 762,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 646,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 994,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	52 350,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	8 702 644,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	732 800,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	440 483,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 338,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 984,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 839,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 673,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 981,00
		4260	Zakup energii	4 129,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4300	Zakup usług pozostałych	845,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 916,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 449,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	282 110,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	30 219,00
	80104		Przedszkola	2 679 145,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	112 133,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	339 641,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	29 349,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	317 695,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45 280,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	15 000,00
		4260	Zakup energii	250 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	87 202,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	9 794,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 270 330,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	107 521,00
	80107		Świetlice szkolne	508 035,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	54 831,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	70 748,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 823,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 670,00
		4260	Zakup energii	2 460,00
		4300	Zakup usług pozostałych	995,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 915,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 258,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	324 661,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	29 674,00
	80113		Dowozenie uczniów do szkół	438 300,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4300	Zakup usług pozostałych	438 300,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	104 101,00
		4300	Zakup usług pozostałych	42 787,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	61 314,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	926 689,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 048,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	674 080,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53 057,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	112 443,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16 135,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 355,00
		4260	Zakup energii	13 816,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 781,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 874,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	406 735,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 579,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	114 290,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 644,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 813,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 287,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 979,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	196 995,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	10 148,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 657 177,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	184 241,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	428 561,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	489 971,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	61 223,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	148 277,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 411,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 213 644,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	125 849,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	12 465,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	12 341,00
		4300	Zakup usług pozostałych	124,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
	80195		Pozostała działalność	50 900,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 900,00
		4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00
Razem				24 968 108,00

Plan wydatków jednostek organizacyjnych w 2026 roku – Publiczny Żłobek

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
855			Rodzina	2 699 373,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	2 699 373,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 312 745,28
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	207 115,49
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 872,75
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	89 403,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	248 300,22
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 162,37
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 660,18
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 841,50
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 074,33
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 074,88
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 079,00
		4220	Zakup środków żywności	460 101,00
		4260	Zakup energii	80 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	900,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 550,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 143,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 550,00
Razem				2 699 373,00

Plan wydatków jednostek pomocniczych w 2026 roku – Fundusz Sołecki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie		Wartość
600			Transport i łączność		28 300,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy		28 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		16 700,00
		4270	Zakup usług remontowych		11 600,00
700			Gospodarka mieszkaniowa		52 035,04
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami		52 035,04
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		45 658,84
		4300	Zakup usług pozostałych		6 376,20
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		43 700,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne		43 700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		21 700,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		22 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		86 159,23
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach		61 509,23
		2740	Pomoc zagraniczna		5 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		1 617,26
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe		15 082,74
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		34 609,23
		4260	Zakup energii		500,00
		4300	Zakup usług pozostałych		4 700,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu		1 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych		1 200,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg		23 450,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		18 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych		5 450,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		330 322,31
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		78 719,47
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		66 448,28
		4300	Zakup usług pozostałych		12 271,19
	92195		Pozostała działalność		251 602,84

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie		Wartość
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		129 289,12
		4300	Zakup usług pozostałych		122 313,72
926			Kultura fizyczna		13 800,00
	92695		Pozostała działalność		13 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		6 700,00
		4300	Zakup usług pozostałych		7 100,00
Razem					554 316,58

Plan przychodów i rozchodów w 2026 roku

Paragraf	Źródło przychodów	Wartość
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	4 148 330,11
Razem		4 148 330,11

Paragraf	Źródło rozchodów	Wartość
963	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	4 122 000,00
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	2 362 908,00
Razem		6 484 908,00

ZBIORCZO BUDŻET GMINY NA 2026 ROK

Lp.			WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota w złotych	Kwota w złotych ogółem
I			DOCHODY		78 728 273,00
	I.1		Dochody bieżące	61 859 581,00	
	I.3		Dochody majątkowe	16 868 692,00	
II			WYDATKI		76 391 695,11
	II.1		Wydatki Bieżące	59 002 918,11	
	II.2		Wydatki majątkowe	17 388 777,00	
III			DEFICYT / NADWYŻKA		2 336 577,89
IV			PRZYCHODY		4 148 330,11
	IV.1		Wolne środki z rozliczenia z lat ubiegłych		0,00
			z tego:		
	IV.1.1		a) na spłatę kredytów i pożyczek b) na pokrycie deficytu budżetu gminy		
	IV.2		Dotacje na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków		0,00
			z tego:		
	IV.2.1		a) na pokrycie deficytu budżetu gminy		
	IV.3		Kredyty i pożyczki		4 148 330,11
	IV.3.1		Pożyczki		0,00
			z tego na:		
			a) Pożyczka	0,00	
	IV.3.2		Kredyty i Pożyczki na sfinansowanie zadań inwestycyjnych z udziałem środków UE		0,00
			z tego na:		

		a) pożyczka z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej		
		IV.3.3 Kredyt, pożyczki i obligacje		4 148 330,11
		z tego na:		
		a) pokrycie deficytu budżetu		
		b) spłatę kredytów i pożyczek	4 148 330,11	
		IV.3.4 Obligacje		
		z tego na:		
		a) pokrycie deficytu budżetu		
		b) spłatę kredytów i pożyczek		
V		ROZCHODY		6 484 908,00
	V.1	Spłaty kredytów i pożyczek		6 484 908,00
	V.1.1	Spłata kredytów długoterminowych zaciągnięty w latach ubiegłych	2 349 716,00	
	V.1.2	Spłata pożyczki z NFOŚiGW	13 192,00	
	V.1.3	a) spłata pożyczki z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	4 122 000,00	
VI		NADWYŻKA OPERACYJNA		2 856 662,89

Plan dotacji udzielanych z budżetu w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		
				Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe	Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe
010	01008	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych – dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej na renowację rowów na terenie Gminy Łubianka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
600	60004	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących – dotacja dla Powiatu Toruńskiego na organizację transportu lokalnego	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
600	60014	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących – dotacja dla Powiatu Toruńskiego na utrzymanie ścieżek pieszo-rowerowych zlokalizowanych na działkach byłego toru kolejowego	0,00	0,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00
600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - dotacja dla Powiatu Toruńskiego na rozbudowę drogi powiatowej nr 2005C Łubianka-Zamek Bierzgłowski-Czarne Błoto poprzez budowę drogi dla rowerów na odcinku Zamek Bierzgłowski-Czarne Błoto-DK80	0,00	0,00	104 369,00	0,00	0,00	0,00
801	80104	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty – dotacje dla niepublicznych przedszkoli działających na terenie gminy	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00
851	85154	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – dotacja dla Urzędu Miasta Torunia na pokrycie kosztów utrzymania izby wytrzeźwień	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00
855	85516	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych – dotacja dla niepublicznego żłobka działającego na terenie gminy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00
900	90002	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – dotacja dla Urzędu Miasta Torunia na zagospodarowanie odpadów komunalnych	0,00	0,00	1 354 000,00	0,00	0,00	0,00
900	90005	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – dotacja udzielona mieszkańcom z Programu "Ciepłe Mieszkanie"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 500,00
900	90013	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – dotacja dla Gminy – Miasto Grudziądz na zapewnienie bezdomnym zwierzętom miejsca w schronisku	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
921	92113	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury – dotacja dla Biblioteki Centrum Kultury na bieżącą działalność statutową	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921	92195	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		
				Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe	Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe
926	92605	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
Razem				980 000,00	0,00	1 775 169,00	1 800 000,00	0,00	455 500,00

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW DLA WYODRĘBNIONYCH RACHUNKÓW DOCHODÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK

- DOCHODY -

Klasyfikacja	Tytuł dochodów	SP Pigża	SP Łubianka	SP Brachnowo	Ogółem
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	179 870,00	257 202,00	234 945,00	672 017,00
801-80101	Szkoły Podstawowe	5 000,00	4 402,00	7 500,00	16 902,00
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	200,00	0,00	200,00
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz innych umów o podobnym charakterze	5 000,00	4 000,00	7 500,00	16 500,00
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	202,00	0,00	202,00
801-80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	174 870,00	252 800,00	227 445,00	655 115,00
0670	Wpływy z tytułu odpłatności za wyżywienie, dożywianie	174 870,00	252 800,00	227 445,00	655 115,00

- WYDATKI -

Klasyfikacja	Tytuł wydatków	SP Pigża	SP Łubianka	SP Brachnowo	Ogółem
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	179 870,00	257 202,00	234 945,00	672 017,00
801-80101	Szkoły Podstawowe	5 000,00	4 402,00	7 500,00	16 902,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	4 402,00	7 500,00	16 902,00
801-80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	174 870,00	252 800,00	227 445,00	655 115,00
4220	Zakup artykułów żywnościowych	174 870,00	252 800,00	227 445,00	655 115,00

Plan wydatków majątkowych w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
Budowa boiska do gry w hokeja na trawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą-projektowanie				150 000,00
926	92601	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00
Budowa obiektu sportowego w miejscowości Warszawice - projektowanie				100 000,00
926	92601	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
Budowa publicznego żłobka w Lubiance				2 369 908,00
855	85516	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 201 000,00
855	85516	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	168 908,00
BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ WRAZ Z PROJEKTOWANIEM				175 000,00
010	01043	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	175 000,00
Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej na odcinku Wybacz-Wybczyk				2 600 000,00
600	60014	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 420 000,00
600	60014	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 180 000,00
Przebudowa zbiornika retencyjnego w Lubiance				400 000,00
900	90095	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	340 000,00
900	90095	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000,00
Dotacja celowa z budżetu udzielona mieszkańcom z Programu "Ciepłe Mieszkanie"				112 500,00
900	90005	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	112 500,00
Dotacja dla Powiatu Toruńskiego na rozbudowę drogi powiatowej nr 2005C Lubianka-Zamek Bierzgłowski-Czarne Błoto poprzez budowę drogi dla rowerów na odcinku Zamek Bierzgłowski-Czarne Błoto - DK80				104 369,00
600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	104 369,00
Kompleksowe prace budowlane w zakresie gospodarowania wodą, w tym budowa i przebudowy SUW, wykonanie studni, zbiorników na wodę, sieci wodociągowej odwodnienia oraz projektowanie				4 100 000,00
010	01043	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	110 000,00
010	01043	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 990 000,00
Modernizacja małej infrastruktury sportowej w Lubiance i Leszczu				160 000,00
921	92195	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	160 000,00
Modernizacja obiektów sportowych "ORLIK" na terenie gminy Lubianka				1 450 000,00
926	92601	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 450 000,00
Modernizacja obiektu świetlicy w Biskupicach - projektowanie				100 000,00
921	92109	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
Prace konserwatorskie przy obiekcie pałacu w Wybchu				500 000,00
921	92120	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubianka wraz z projektowaniem				1 600 000,00
600	60016	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 600 000,00
Przebudowa Gminnego Parku Kultury				750 000,00
921	92195	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	330 000,00
921	92195	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	420 000,00
Rozbudowa OSP w Biskupicach				900 000,00
754	75412	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	415 000,00
754	75412	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	485 000,00
Rozbudowa poligonu Ośrodka Szkolenia KW PSP w Toruniu, z siedzibą w Lubiance- projekt				30 000,00
754	75410	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	30 000,00
Wykup gruntów pod drogi i chodniki				15 000,00
600	60016	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00
Zagospodarowanie terenu i odnowa przestrzeni publicznej wokół jeziora Koźielec				750 000,00
900	90095	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	340 000,00
900	90095	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	410 000,00
Zakup defibrylatora AED				12 000,00
754	75412	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00
Zakup i montaż przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców na terenie gm.Lubianka				1 000 000,00
010	01041	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	750 000,00
010	01041	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
Zakup i montaż urządzenia AED				10 000,00
754	75412	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
Razem				17 388 777,00

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
750			Administracja publiczna	128 676,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	128 676,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	128 676,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 637,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 637,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 637,00
852			Pomoc społeczna	77 506,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	31 686,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	31 686,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	40 524,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	40 524,00
	85295		Pozostała działalność	5 296,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 296,00
855			Rodzina	3 288 634,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 254 098,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 254 098,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	34 236,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	34 236,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
Razem				3 496 453,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
750			Administracja publiczna	128 676,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	128 676,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	99 179,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 612,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 925,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 960,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 637,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 637,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 637,00
852			Pomoc społeczna	77 506,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	31 686,00
		3110	Świadczenia społeczne	31 211,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	475,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	40 524,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 524,00
	85295		Pozostała działalność	5 296,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 296,00
855			Rodzina	3 288 634,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 254 098,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 840 236,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 434,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	333 506,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 922,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	251,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	34 236,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	34 236,00
Razem				3 496 453,00

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań własnych dofinansowanych dotacjami w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
852			Pomoc społeczna	463 679,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 681,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13 681,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	51 477,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	51 477,00
	85216		Zasiłki stałe	114 321,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	114 321,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	228 200,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	228 200,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	50 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	50 000,00
855			Rodzina	270 414,00
	85504		Wspieranie rodziny	6 414,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 414,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	264 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	264 000,00
Razem				734 093,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
852			Pomoc społeczna	463 679,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 412,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	588,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 681,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 681,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	51 477,00
		3110	Świadczenia społeczne	51 477,00
	85216		Zasiłki stałe	114 321,00
		3110	Świadczenia społeczne	114 321,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	228 200,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	190 691,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 837,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 672,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	50 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	50 000,00
855			Rodzina	270 414,00
	85504		Wspieranie rodziny	6 414,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 472,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	942,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	264 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	222 145,12
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 460,83
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 394,05
Razem				734 093,00

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	173 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	173 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	173 000,00
Razem				173 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
851			Ochrona zdrowia	181 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	9 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	172 000,00
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	105 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 900,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 900,00
		4430	Różne opłaty i składki	600,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	600,00
Razem				173 000,00

Plan dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00
Razem				5 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
Razem				5 000,00

Plan dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 654 196,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 654 196,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 654 196,00
Razem				2 654 196,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 066 785,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	3 066 785,00
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 354 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	204 600,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 391,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 583,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 439,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 716,00
		4260	Zakup energii	20 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 858,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	680,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 411 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 718,00
Razem				3 066 785,00

Uchwała Nr XI/118/2025 Rady Gminy Łubianka z dnia 10 kwietnia 2025 r. w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi dochodami własnymi gminy niepochodzącymi z pobranej opłaty za gospodarowanie tymi odpadami.

UZASADNIENIE**Objaśnienia do budżetu gminy na 2026 rok**

Prace nad budżetem gminy na 2026 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Budżet gminy na 2026 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gminy oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2026 rok;
- Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
- Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców;
- Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu gminy na 2026 rok;
- Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572).

Budżet gminy zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 78 728 273,00 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 76 391 695,11 zł.
- Przychody w wysokości 4 148 330,11 zł.
- Rozchody w wysokości 6 484 908,00 zł.

Planuje się, że budżet gminy zamknie się nadwyżką w kwocie 2 336 577,89 zł. Nadwyżka w budżecie jest efektem zwrotu środków z KPO za wydatki poniesione w 2025 r. Ten jednorazowy dochód w 2026 roku sprawia, że planowane dochody są znacznie wyższe niż planowane wydatki. Różnica ta tworzy nadwyżkę budżetową w wysokości 2 336 577,89 zł.

Dochody budżetu

Plan dochodów gminy na rok 2026 ustalony został w kwocie 78 728 273,00 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 61 859 581,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 16 868 692,00 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 78,57% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 21,43% dochodów ogółem.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2026 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 26 483 404,00 zł;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 309 769,00 zł;
- dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 13 175 713,00 zł,

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 4 230 546,00 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 3 496 453,00 zł;
- dotacje na zadania własne w wysokości 734 093,00 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 16 868 692,00 zł, w tym:

- zakup i montaż przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców na terenie gminy Łubianka – 1 000 000 zł (PROW – 750 000 zł, wpłaty mieszkańców – 250 000 zł),
- kompleksowe prace budowlane w zakresie gospodarowania wodą, w tym budowa i przebudowy SUW, wykonanie studni, zbiorników na wodę, sieci wodociągowej oraz projektowanie – 3 990 000 zł (PIS-PŁ),
- refundacja poniesionych wydatków w roku 2025 na kontynuowane zadanie w 2026 r. „kompleksowe prace budowlane w zakresie gospodarowania wodą, w tym budowa i przebudowy SUW, wykonanie studni, zbiorników na wodę, sieci wodociągowej oraz projektowanie” – 4 122 000 zł (KPO),
- przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Łubianka wraz z projektowaniem – 960 000 zł (RFRD),
- budowa ścieżki rowerowej wzdłuż drogi powiatowej na odcinku Wybcz-Wybczyk – 2 020 000 zł (600 000 zł dotacja z Powiatu Toruńskiego, 1 420 000 zł środki z FEdKP),
- rozbudowa OSP w Biskupicach – 415 000 zł (FEdKP),
- budowa publicznego żłobka – 2 201 000 zł (KPO),
- przebudowa zbiornika retencyjnego – 340 000 zł (FEdKP),
- zagospodarowanie terenu i odnowa przestrzeni publicznej wokół jeziora Kozielec – 340 000 zł (FEdKP),
- prace konserwatorskie przy obiekcie pałacu w Wybczu – 250 000 zł (Samorząd Województwa),
- modernizacja małej infrastruktury sportowej w Łubiance i Leszczu – 75 000 zł (Samorząd Województwa),
- przebudowa Gminnego Parku Kultury – 330 000 zł (LGD),
- modernizacja obiektów „ORLIK” na terenie gminy – 700 000 zł (Ministerstwo Sportu),
- dotacja z budżetu udzielona mieszkańcom z Programu „Ciepłe Mieszkanie” – 112 500 zł (WFOŚiGW),

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2026 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2025 rok oraz na podstawie stawek minimalnych jak i maksymalnych ogłaszanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów. Planuje się uzyskać dochody z poszczególnych podatków i opłat w wysokościach jak niżej:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych w wysokości 5 669 936 zł;
- podatek rolny od osób prawnych i fizycznych w wysokości 1 172 935 zł;
- podatek od środków transportowych w wysokości 340 305 zł;
- podatek od czynności cywilnoprawnych w wysokości 720 000 zł;
- opłata adiacencka, planistyczna w wysokości 125 000 zł;
- opłata za zajęcie pasa drogowego w wysokości 155 238 zł;
- opłata za pobór wody i ścieki w wysokości 3 376 700 zł;
- opłata za gospodarowanie odpadami w wysokości 2 654 196 zł;
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, użytk. wieczyste w wysokości 198 772 zł.

Podstawowe kwoty planowanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

Dział	PLANOWANE DOCHODY OGÓŁEM	z tego:			
		Bieżące	% do ogółu dochodów	Majątkowe	% do ogółu dochodów
010	8 417 200	3 427 200	4,35%	4 990 000	6,34%

600	3 135 238	155 238	0,20%	2 980 000	3,79%
700	233 184	233 184	0,30%		0,00%
750	269 086	269 086	0,34%		0,00%
751	1 637	1 637	0,00%		0,00%
754	415 100	100	0,00%	415 000	0,53%
756	35 124 460	35 124 460	44,61%		0,00%
758	19 791 805	13 468 805	17,11%	6 323 000	8,03%
801	414 141	414 141	0,53%		0,00%
852	710 235,00	710 235,00	0,90%		0,00%
855	5 251 108	5 251 108	6,67%		0,00%
900	3 571 888	2 766 196	3,51%	805 692	1,02%
921	693 191	38 191	0,05%	655 000	0,83%
926	700 000	0	0,00%	700 000	0,89%
OGÓŁEM	78 728 273,00	61 859 581,00	78,57%	16 868 692	21,43%

Wydatki budżetu

Plan wydatków budżetu gminy na 2026 rok ustalony został w kwocie 76 391 695,11 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 59 002 918,11 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 17 388 777,00 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 77,24% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 22,76% wydatków ogółem. Wydatki budżetu gminy na 2026 rok w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział	OGÓŁEM PLAN WYDATKÓW	% do ogółu wydatków	Z tego:			
			Bieżące	%	Majątkowe	%
010	7 337 965	9,61%	2 062 965,00	3,50%	5 275 000,00	30,34%
600	5 119 603	6,70%	800 234,00	1,36%	4 319 369,00	24,84%
700	356 129	0,47%	356 129,04	0,60%		0,00%
710	210 000	0,27%	210 000,00	0,36%		0,00%
750	10 108 426	13,23%	10 108 425,50	17,13%		0,00%
751	1 637	0,00%	1 637,00	0,00%		0,00%
754	1 309 868,00	1,71%	357 868,00	0,61%	952 000,00	5,47%
757	2 141 325	2,80%	2 141 325,00	3,63%		0,00%
758	204 000	0,27%	204 000,00	0,35%		0,00%
801	27 204 708	35,61%	27 204 708,00	46,11%		0,00%
851	183 000	0,24%	183 000,00	0,31%		0,00%
852	2 752 514	3,60%	2 752 514,03	4,67%		0,00%
854	49 750	0,07%	49 750,00	0,08%		0,00%
855	8 977 586	11,75%	6 607 678,00	11,20%	2 369 908,00	13,63%
900	5 235 444,23	6,85%	3 972 944,23	6,73%	1 262 500,00	7,26%
921	3 183 940,31	4,17%	1 673 940,31	2,84%	1 510 000,00	8,68%
926	2 015 800	2,64%	315 800,00	0,54%	1 700 000,00	9,78%
OGÓŁEM	76 391 695,11	100,00%	59 002 918,11	100,00%	17 388 777,00	100,00%
% do ogółu wydatków			77,24%		22,76%	

W 2026 roku wydatki budżetu realizowane będą przez jednostki budżetowe i pomocnicze, tj:

- 1) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- 2) Jednostki Oświatowe
- 3) Publiczne Przedszkole
- 4) Publiczny Żłobek

- 5) Fundusze Sołeckie
- 6) Urząd Gminy

I. GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ (GOPS)

Na pomoc społeczną planuje się wydatki określone w działach 851,852,854 i 855 w łącznej kwocie 6 672 677,03 zł z czego 3 836 233 zł zostanie sfinansowane z dotacji celowych z budżetu państwa tj. 57,49 %. Planowana kwota wydatków stanowi w całości wydatki bieżące i przeznaczona jest na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej. Wydatki realizowane przez GOPS określone są w Załączniku Nr 2a.

II. JEDNOSTKI OŚWIATOWE

Gmina prowadzi następujące placówki oświatowe:

- Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Łubiance
- Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Brąchnowie
- Szkoła Podstawowa im. prof. Wilhelminy Iwanowskiej w Pigży
- Szkoła Podstawowa im. ks. Stanisława Kujota w Wybczu
- Szkoła Podstawowa im. Zawiszy Czarnego z Garbowa w Warszewicach
- Publiczne Przedszkole w Łubiance

Na sfinansowanie kosztów oświatowych przewidziano wydatki na kwotę 24 968 108 zł, z tego:

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan na 2026r. (wydatki bieżące)	pozostałe wydatki	z tego:	
					wynagr. + pochodne	świadcz. na rzecz osób fizycznych
801	80101	Szkoły podstawowe	15 744 078,00	2 317 526,00	12 914 139,00	512 413,00
	80103	Oddziały przedszk. w szkołach podstawowych	440 483,00	35 544,00	380 601,00	24 338,00
	80104	Przedszkola	2 679 145,00	442 402,00	2 124 610,00	112 133,00
	80107	Świetlice szkolne	508 035,00	20 040,00	433 164,00	54 831,00
	80113	Dowozenie uczniów do szkół	438 300,00	438 300,00		
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	104 101,00	104 101,00		
	80148	Stołówki szkolne	926 689,00	68 926,00	855 715,00	2 048,00
	80149	Realizacja zadań wymag. stosowania specj.org. w oddz. przedszkol.	406 735,00	5 979,00	391 177,00	9 579,00
	80150	Realizacja zadań wymag. stosowania specj. organ. nauki	3 657 177,00	148 277,00	3 324 659,00	184 241,00
	80153	Zapewnienie uczniom prawa o bezpłatnego dostępu do podręczników	12 465,00	12 465,00		
	80195	Pozostała działalność	50 900,00	50 900,00		
OGÓŁEM			24 968 108,00	3 644 460,00	20 424 065,00	899 583,00

Plan wydatków na 2026 rok poszczególnych jednostek oświatowych przedstawia tabela:

Nazwa	Plan na 2026 r.	z tego:		
		wynagr. + pochodne	świadc. na rzecz pracown.	bieżące utrzymanie
Szkoła Podstawowa w Łubiance	7 196 736,00	5 971 865,00	236 640,00	988 231,00
Szkoła Podstawowa w Brąchnowie	4 291 294,00	3 478 895,00	147 254,00	665 145,00
Szkoła Podstawowa w Pigży	4 569 367,00	3 804 762,00	151 850,00	612 755,00
Szkoła Podstawowa w Warszewicach	3 225 461,00	2 600 875,00	118 011,00	506 575,00
Szkoła Podstawowa w Wybczu	2 895 228,00	2 344 894,00	131 659,00	418 675,00
Publiczne Przedszkole w Łubiance	2 790 022,00	2 222 774,00	114 169,00	453 079,00
OGÓŁEM	24 968 108,00	20 424 065,00	899 583,00	3 644 460,00

III. PUBLICZNY ŻŁOBEK

Nazwa	Plan na 2026 r.	z tego:		
		wynagr. + pochodne	świadc. na rzecz pracown.	bieżące utrzymanie
Publiczny żłobek	2 699 373,00	1 711 090,00	300 960,00	687 323,00
OGÓŁEM	2 699 373,00	1 711 090,00	300 960,00	687 323,00

IV. FUNDUSZE SOŁECKIE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz.U. z 2014 poz. 301) Rada Gminy Łubianka wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki. Środki te zostały podzielone na poszczególne sołectwa:

Lp.	Fundusz Sołecki	Kwota	% do ogółu
1	Bierzgłowo	25 904,99	4,67%
2	Słomowo	16 787,95	3,03%
3	Biskupice	46 842,77	8,45%
4	Brąchnowo	55 771,19	10,06%
5	Dębiny	31 123,72	5,61%
6	Łubianka	62 876,20	11,34%
7	Pigża	62 876,20	11,34%
8	Leszcz	24 081,58	4,34%
9	Przeczn	28 294,29	5,10%
10	Warszewice	49 860,83	9,00%
11	Wybcz	42 692,94	7,70%
12	Wybczyk	24 458,84	4,41%
13	Wymysłowo	22 383,93	4,04%
14	Zamek Bierzgłowski	60 361,15	10,89%
RAZEM		554 316,58	100%

V. URZĄD GMINY

Realizację zadań nie ujętych w pkt. I-IV prowadzi Urząd Gminy poprzez swoje wydziały:

Nazwa	Plan na 2026r.	z tego	
		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
Wydział Rozwoju i Inwestycji	17 360 000,00	430 092,00	16 929 908,00
Wydział Finansowo-Budżetowy	10 766 031,00	10 661 662,00	104 369,00
Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Ochrony Środowiska	2 345 500,00	2 218 000,00	127 500,00
Wydział Gospodarki Komunalnej	6 205 143,00	6 030 143,00	175 000,00
Wydział Organizacyjny	1 628 496,50	1 628 497,00	
Wydział Społeczno – Administracyjny	3 192 050,00	3 162 050,00	30 000,00
OGÓŁEM WYDATKI	41 497 220,50	24 130 444,00	17 366 777,00

1) Wydział Rozwoju i Inwestycji

Dział	Nazwa	Plan na 2026 r.	z tego:	
			Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
010	Rolnictwo i łowiectwo	5 100 000		5 100 000
600	Transport i łączność	4 200 000		4 200 000
710	Działalność usługowa	210 000	210 000	
750	Administracja publiczna	20 000	20 000	
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	900 000		900 000
855	Rodzina	2 500 000	130 092	2 369 908
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 150 000		1 150 000
921	Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego	1 580 000	70 000	1 510 000
926	Kultura fizyczna i sport	1 700 000		1 700 000
OGÓŁEM WYDATKI		17 360 000	430 092	16 929 908

Wydatki bieżące na łączną kwotę 430 092 zł przeznaczone są na:

- sporządzenie planu ogólnego gminy,
- projektu decyzji o warunkach zabudowy oraz podziały geodezyjne,
- przeglądy serwisowe, audyty powykonawcze
- sporządzenie strategii rozwoju gminy
- wyposażenie nowo wybudowanego żłobka.

Wydatki majątkowe w wys. 16 929 908 zł zostały wyszczególnione w załączniku Nr 6.

2) Wydział Finansów i Budżetu

Dział	Nazwa	Plan na 2026 r.	z tego:	
			Wydatki bieżące	Wydatki

				majątkowe
010	Rolnictwo i łowiectwo	38 934	38 934	
600	Transport i łączność	141 303	36 934	104 369
700	Gospodarka mieszkaniowa	14 094	14 094	
750	Administracja publiczna	7 157 757	7 157 757,00	
757	Obsługa długu publicznego	2 141 325	2 141 325	
758	Różne rozliczenia	204 000	204 000	
851	Ochrona zdrowia	0		
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 068 618	1 068 618	
OGÓŁEM WYDATKI		10 766 031,00	10 661 662,00	104 369

Dział 010 rozdział 01030

Planowane wydatki bieżące w kwocie 38 934 zł przeznaczone są na wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% wpływów z podatku rolnego.

Dział 600 rozdziały 60013, 60014

Planowane wydatki na kwotę ogółem 141 303 zł przeznaczone są na:

- wniesienie opłat za zajęcie pasa drogowego (na podstawie decyzji) – 4 848 zł,
- dotację dla Powiatu Toruńskiego na utrzymanie ścieżek pieszo-rowerowych – 28 800 zł,
- ubezpieczenie mienia i podatek od nieruchomości – 3 286 zł,
- dotację dla Powiatu Toruńskiego na rozbudowę drogi powiatowej Łubianka-Zamek Bierzgłowski-Czarne Błoto – 104 369 zł.

Dział 700 rozdział 70005

Wydatki bieżące na łączną kwotę 14 094 zł przeznaczone są na wniesienie opłat z tytułu wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolnej oraz opłat za wieczyste użytkowanie gruntów (na podstawie otrzymanych decyzji).

Dział 750 rozdziały 75011, 75022, 75023, 75095

Wydatki bieżące na łączną kwotę 7 157 757 zł przeznaczone są m.in. na :

Lp.	Tytuł wydatku	Plan na 2026 r.
1.	Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi	6 472 388
2.	Diety dla radnych RG	234 000
3.	Diety dla sołtysów	100 200
4.	Odpisy na ZFŚS	188 029
5.	Koszty postępowania sądowego, komorniczego	6 010
6.	Wpłaty na PPK	73 130
7.	Pozostałe bieżące	84 000

Dział 757 rozdział 75702

Na obsługę długu publicznego przeznacza się kwotę 2 141 325 zł (odsetki od kredytów).

Dział 758 rozdziały 75814, 75818

Ustala się rezerwy ogólne i celowe w łącznej kwocie 204 000 zł z czego:

- ogólna w kwocie 80 000 zł,
- celowa na realizację zadań w zakresie zarządzania kryzysowego w kwocie 124 000 zł.

Dział 921 rozdział 92109, 92113

Planowaną kwotę wydatków bieżących w wysokości 1 068 618 zł przeznacza się na pozostałe zadania w zakresie kultury – 88 618 zł oraz na dotację dla BCK w Łubiance w wys. 980 000 zł.

3) Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Ochrony Środowiska

Dział	Nazwa	Plan na 2026 r.	z tego:	
			Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
010	Rolnictwo i łowiectwo	118 000	118 000	
600	Transport i łączność	750 000	735 000	15 000
700	Gospodarka mieszkaniowa	290 000	290 000	
750	Administracja publiczna	10 000	10 000	
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	927 500	815 000	112 500
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	105 000	105 000	
926	Kultura fizyczna i sport	145 000	145 000	
OGÓŁEM WYDATKI		2 345 500	2 218 000	127 500

Dział 010 rozdział 01008, 01009, 01095

Planowane wydatki bieżące w kwocie 118 000 zł przeznacza się na organizację konkursu wiedzy rolniczej, 73 000 zł na składkę członkowską i 35 000 zł na dotację celową dla Gminnej Spółki Wodnej.

Dział 600 rozdział 60004, 60016

Planowane wydatki bieżące w kwocie 750 000 zł przeznacza się na:

- dotacja dla Powiatu Toruńskiego – transport lokalny w wysokości 250 000 zł,
- oznakowanie dróg gminnych i ich bieżące utrzymanie – 350 000 zł,
- bieżące naprawy dróg– 30 000 zł,
- modernizacja dróg gminnych, geodezyjne wznawianie granic, itp. – 100 000 zł,
- opłata środowiskowa – 5 000 zł

Wydatki majątkowe w wys. 15 000 zł zostały wymienione szczegółowo w załączniku nr 6.

Dział 700 rozdział 70005

Wydatki w ww. rozdziale na ogólną kwotę 290 000 zł dotyczą jak niżej:

Tytuł wydatku	Plan na 2026 r.
Materiały do remontu budynków, mapy oraz wypisy z rejestru gruntów, opał i inne	100 000
Zakup energii elektrycznej	80 000
Bieżące remonty bud.komunalnych	20 000
Operaty szacunkowe, opłaty notarialne, podziały geodezyjne, anonse prasowe, przeglądy mienia komunalnego itp.	90 000

Dział 750 rozdział 75023

Planowane wydatki bieżące w wys. 10 000 zł przeznacza się na zakup materiałów do drobnych prac naprawczych w dwóch budynkach Urzędu Gminy.

Dział 900 rozdział 90003, 90005, 90013, 90015, 90026,90095

Planowane wydatki bieżące na kwotę 927 500 zł przeznaczone są na realizację zadań:

Tytuł wydatku	Plan na 2026 rok
Bieżące utrzymanie ścieżek rowerowych na terenie gminy oraz zimowe utrzymanie ulic	130 000
Szczepienie wyłapywanych, bezdomnych psów, opłata za schronisko i inne z tym związane	47 000

Oświetlenie ulic i dróg	512 000
Realizacja programu czyste powietrze, opracowanie programu ochrony środowiska, abonament za czujniki, realizacja programu „Ciepłe Mieszkanie”	153 500
Usuwanie azbestu	80 000
Naprawa instalacji solarnych na bud. komunalnych	5 000

Dział 921 rozdział 92195

Planowane wydatki bieżące w kwocie 55 000 zł przeznaczone będą na przeprowadzenie przeglądów m.in. siłowni zewnętrznych oraz na zakup materiałów do drobnych napraw. Dodatkowo wydatki w wysokości 50 000 zł zaplanowano na naprawę dachu świetlicy wiejskiej w Brąchnowie.

Dział 926 rozdział 92601

Planowane wydatki bieżące w kwocie 145 000 zł przeznaczone będą na bieżące utrzymywanie obiektów sportowych.

4) Wydział Gospodarki Komunalnej

Dział	Nazwa	Plan na 2026 r.	z tego:	
			Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 081 031	1 906 031	175 000
750	Administracja publiczna	1 052 327	1 052 327	
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 071 785	3 071 785	
OGÓŁEM WYDATKI:		6 205 143	6 030 143	175 000

Dział 010 rozdział 01043, 01044

Planowane wydatki na infrastrukturę wodociągową i sanitacyjną wsi w łącznej kwocie 2 081 031 zł, z tego:

- a) wydatki bieżące - 1 906 031 zł,
- b) wydatki majątkowe - 175 000 zł.

Planowaną kwotę wydatków bieżących przeznacza się m.in. na :

- a) zakup energii elektrycznej (hydrofornie, przepompownie ścieków),
- b) materiały eksploatacyjne do bieżącego utrzymania sieci wodociągowej i kanalizacyjnej,
- c) bieżące utrzymanie w/w sieci oraz usuwanie awarii na sieciach,
- d) naprawa urządzeń (np. pompy i inne),
- e) opłaty za usługi wodne oraz ubezpieczenia samochodów.

Wydatki majątkowe w wys. 175 000 zł szczegółowo wymieniono w załączniku nr 6.

Dział 750 rozdział 75023

Wydatki w wys. 1 052 327 zł związane są z utrzymaniem stanowisk pracy, zarówno są to wydatki płacowe jak i rzeczowe niezbędne do poniesienia w celu zorganizowania stanowisk pracy i zapewnienia wykonywania obowiązków przez pracowników zatrudnionych w jednostce.

Dział 900 rozdział 90002

Wydatki zaplanowano na kwotę 3 066 785 zł.

Powyższą kwotę przeznacza się na realizację wydatków, jak niżej:

Tytuł wydatku	Plan na 2026 r.
Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	265 013
Ekwiwalent – odzież robocza	800
Materiały biurowe, druki i inne	5 716

Usługi remontowe	2 858
Energia elektryczna PSZOK	20 000
ZFŚS	6 718
Zakup usług zdrowotnych	680
Zagospodarowanie odpadów	1 354 000
Pozostałe usługi wywóz odpadów	1 411 000

W związku z podjętą Uchwałą Nr XI/118/2025 Rady Gminy Łubianka z dnia 10 kwietnia 2025 r. w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi dochodami własnymi gminy niepochodzącymi z pobranej opłaty za gospodarowanie tymi odpadami, planowane wydatki na gospodarkę odpadami w roku 2026 są wyższe niż planowane dochody.

Dział 900 rozdział 90019

Na wydatki w zakresie ochrony środowiska przeznacza się środki w wys. 5 000 zł pochodzące z wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska.

5) Wydział Organizacyjny

Dział	Nazwa	Plan na 2026 r.	z tego:	
			Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
750	Administracja publiczna	1 595 341,50	1 595 341,50	
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	1 637	1 637	
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	31 518	31 518	
OGÓŁEM WYDATKI:		1 628 496,50	1 628 496,50	

Dział 750 rozdziały 75022, 75023, 75095

Planowane wydatki bieżące na ogólną kwotę 1 595 341,50 zł przeznacza się na realizację zadań, jak niżej:

Tytuł wydatku	Plan na 2026r.
Bieżące utrzymanie Rady Gminy: a) Materiały biurowe, art. spożywcze i inne niezbędne do prac-5 000 zł b) Pozostałe usł.obce – 35 000 zł c) Opłaty telekomunikacyjne dot. użytkowania sieci internetowej w wys. 5 150 zł d) Podróże służbowe – 500 zł	45 650
Bieżące utrzymanie administracji UG w 2-ch budynkach, z tego: a) Materiały, wyposażenie (materiały biurowe, środki czystości, opał i inne) w wys. 268 000 zł b) Zakup energii elektrycznej w wys. 246 000 zł c) Usługi remontowe (naprawa sprzętu komputerowego, remont pomieszczeń biurowych)- w wys. 5 150 zł d) Pozostałe usługi (m.in. pocztowe, konserwacja sprzętu, abonament BIP, opieka autorska oprogramowania komputerowego, wywóz odpadów, usł. kominiarskie itp.) na kwotę 652 500 zł e) Usługi telekomunikacyjne w wys. 22 660 zł f) Podróże służbowe krajowe (w tym ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych) w kwocie 56 650 zł	1 280 460

g) Szkolenia pracowników w wys. 15 000 zł h) składka ZGW RP w wys. 5 940 zł i) Badania okresowe pracowników w kwocie 6 500 zł j) Opłata środowiskowa 2 060 zł	
Bieżące utrzymanie Rady Seniorów i Młodzieżowej Rady Gminy	6 000
Ubezpieczenie mienia gminy, składki na ZGWRP, LOT, LGD, EUROPA Kuj. i Pomorza, SALUTRIS i inne	100 036
Realizacja projektu dofinansowanego środkami unijnymi pn. „Optymalnie – Alternatywnie – Elastycznie	163 195,50

Dział 751 rozdział 75101

Na wydatki dotyczące prowadzenie stałego rejestru wyborców przeznacza się kwotę 1 637 zł.

Dział 754 rozdział 75416

Planowane wydatki bieżące w łącznej kwocie 31 518 zł przeznaczone są na bieżące utrzymanie Straży Gminnej (paliwo do samochodu, naprawy samochodu).

6) Wydział Społeczno-Administracyjny

Dział	Nazwa	Plan na 2026 r.	z tego:	
			Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
750	Administracja publiczna	230 200	230 200	
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	369 450	339 450	30 000
801	Oświata i wychowanie	2 236 600	2 236 600	
851	Ochrona zdrowia	18 000	18 000	
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	22 800	22 800	
855	Rodzina	58 000	58 000	
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	100 000	100 000	
926	Kultura fizyczna	157 000	157 000	
OGÓŁEM WYDATKI		3 192 050	3 162 050	30 000

Dział 750 rozdział 75075,75095

Wydatki w wysokości 220 200 zł dotyczą zakupu materiałów i usług.

Wydatki majątkowe szczegółowo wymieniono w załączniku nr 6.

Dział 754 rozdział 75412, Dział 750 rozdział 75023

Na bieżącą działalność OSP zaplanowano środki w łącznej kwocie 329 450 zł:

Lp	Tytuł wydatku	Wydatki do bezpośredniej dyspozycji OSP	Plan na 2026 r.
1	Diety za akcje ratowniczo – gaśnicze, szkolenia		61 000
2	Zużycie energii elektrycznej (strażnice)		23 000
3	Usługi zdrowotne (badania lekarskie strażaków)		10 000

4	Zakup opału, paliwa do wozów bojowych i motopomp		24 000
5	Środki do dyspozycji OSP	100 000	
	z tego:		
	- OSP Bierzgłowo	12 000	
	- OSP Biskupice	10 000	
	- OSP Brąchnowo	15 000	
	- OSP Wybcz	13 000	
	- OSP Dębiny	13 000	
	- OSP Przeczno	10 000	
	- OSP Łubianka	27 000	
6	Ubezpieczenie wozów, strażaków		49 000
7	Wynagrodzenie kierowcy, konserwatora		34 800
8	Pozostałe bieżące		27 650

Dział 801 rozdział 80104 (przedszkola) i rozdział 80103 (oddziały przedszkolne)

Zaplanowana kwota w wysokości 2 180 000 zł dotyczy:

- 1) dotacji podmiotowej dla niepublicznych jednostek oświatowych (przedszkola) w wysokości 1 800 000 zł, z tego dla:
 - a) Niepublicznego Przedszkole Promyczek w Łubiance,
 - b) Niepublicznego Przedszkola Zamkolandia w Zamku Bierzgowskim,
- 2) zwrotu środków dla jednostek spoza terenu gminy w wysokości 380 000 zł na pokrycie części wydatków ponoszonych na przedszkola, do których uczęszczają dzieci z terenu naszej gminy.

Dział 801 rozdział 80113

Wydatki w wysokości 35 000 zł ujęte w tym rozdziale dotyczą zakupu paliwa oraz usług pozostałych do samochodu Ducato - dowóz uczniów niepełnosprawnych.

Dział 801 rozdział 80195

W rozdziale tym ujęto wynagrodzenia bezosobowe w wys. 21 600 zł dla ekspertów w sprawach awansu zawodowego nauczycieli oraz wydatki przeznaczone na wyjazdy dzieci szkolnych na basen w wysokości 12 000 zł.

Dział 855 rozdział 85516

Zaplanowano wydatki w kwocie 58 000 zł z przeznaczeniem na funkcjonowanie żłobka (prywatny) w Zamku Bierzgowskim.

Dział 926 rozdział 92605, Dział 921 rozdział 92195

Zaplanowana kwota w wysokości 250 000 zł przeznaczona zostanie na dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych udzielanych na podstawie uchwał Rady Gminy (art. 221 u.o.f.p.) na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom.

Przychody budżetu

Na 2026 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 4 148 330,11 zł przychodów, na wartość której składają się:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 4 148 330,11 zł;

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu gminy.

Rozchody budżetu

W 2026 roku z budżetu gminy należy spłacić łącznie 6 484 908,00 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się:

- spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 4 122 000,00 zł;
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 2 362 908,00 zł.